شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

الاسكندريه فى 2019/9/26

الساده / البورصه المصريه

تحيه طيبه وبعد ،،،

نتشرف ان نرسل لسيادتكم

1. القوائم الماليه المستقلة وتقرير الفحص عن السنة الماليه المنتهية فى 2019/6/30
2. القوائم الماليه المجمعة وتقرير الفحص عن السنة الماليه المنتهية فى 2019/6/30

وتتعهد شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو " بالحفاظ على سرية البيانات الوارده الى ادارة البورصه والخاصه بالقوائم الماليه المستقلة والمجمعة عن الفترة الماليه المنتهية فى 2019/6/30 والواردة الينا من السيد / مراقب الحسابات اليوم 2019/9/26 وذلك لحين نشرها على شاشات التدول بالبورصه .

وهذا تعهد منا بذلك ،،،

شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو "

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
إسكندرية
ALEX

٤٠٧شارع قنال المحمودية - الحضرة - ص.ب ٨٢٩ - الأسكندرية . تليفون : ٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦(٢٠٣)+ فاكس : ٤٢٨٠٩٢٣(٢٠٣)+
407Canal El Mahmoudiah St., El-Hadara- P.o. Box 829 - Alexandria - Egypt Tel : + (203) 4286585 - 4286586 Fax : + (203) 4280923
E -mail: info@kabo.com.eg - Website: www.kabo.com.eg

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة عن السنة الماليه المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المحتويات	صفحة
- تقرير مراقب الحسابات	١-٢
- قائمة المركز المالى المستقلة	٣
- قائمة الدخل المستقلة	٤
- قائمة الدخل الشامل المستقلة	٥
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة	٦
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٧
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٨ – ٣٠

BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشـــركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
" شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو "شركة مساهمة مصرية"** والمتمثلة في قائمة المركز المالى المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من اى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

وتنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة.

بالنسبة للقوائم الماليه للشركة عن السنة الماليه المنتهيه فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريره المؤرخ فى ١٦ سبتمبر ٢٠١٨ برأي متحفظ على القوائم الماليه السنوية.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه

اساس ابداء الرأى المتحفظ

- قامت الشركة بإجراء تسويات على الخسائر المرحلة منها نحو مبلغ ١٣,٢ مليون جنيه مصرى يمثل انخفاض فى قيمة المخزون فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تضمنتها قائمة التغير فى حقوق الملكية بدلاً من قائمة الدخل بما يخالف معايير المحاسبة المصرية - (ايضاح رقم ٢٧).

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد فى الفقرة السابقة علي القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢٦ سبتمبر ٢٠١٩

مراقب الحسابات
BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
وحيد عبد الغفار
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالى المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنية المصرى)

	إيضاح رقم	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	(٣)	١٨٣ ٢١٥ ٦٤٩	١٨٣ ١٦٠ ٩٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٣١ ٣٠٦ ٥٢٧	٢ ٨٩٤ ٤١٦
استثمارات فى شركات تابعة	(٥)	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥	٩٨ ٦٩٨ ٨٨٣
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٦)	٥ ٥٢١ ٣١٩	٥ ٥٢١ ٣١٩
اصول غير ملموسة	(٧)	٣٢ ٢٢٣ ٦٠١	٣١ ٩٥١ ٧٣١
مجموع الاصول غير المتداولة		**٣٦٧ ٠٠٣ ٦٠١**	**٣٢٢ ٢٢٧ ٢٤٩**
الأصول المتداولة			
مخزون	(٨)	١٤٤ ٥٢٠ ٢٥١	١٦٠ ٠٠٤ ١٩٠
عملاء وأوراق قبض	(٩)	٣٨ ٦٣٧ ٧١٤	٤٦ ٦٢٦ ٣٧١
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٥٧ ٥٥٥ ٥٩٠	٤٨ ٨٣٠ ٩٩٢
مستحق من أطراف ذات علاقة	(١٦)	--	١١١ ٢٦٤
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	(١١)	٢١ ٩٩٨ ٧٦٣	٢٠ ٣١٦ ١٥٨
مجموع الأصول المتداولة		**٢٦٢ ٧١٢ ٣١٨**	**٢٧٥ ٨٨٨ ٩٧٥**
إجمالى الأصول		**٦٢٩ ٧١٥ ٩١٩**	**٥٩٨ ١١٦ ٢٢٤**
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٧)	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥
أحتياطى قانونى		٥ ٤٨٣ ٦٢١	٥ ٤٨٣ ٦٢١
احتياطيات أخرى		--	٧ ٢١٧ ٣٠٦
خسائر مرحلة	(٢٧)	(٨٢ ٦٢٠ ٧٩١)	(٧٢ ٠٢٤ ٤١٣)
صافى أرباح العام		٢٧ ٢١٠ ٠٤٦	٢٨ ٧٧١ ٩٤٧
إجمالى حقوق الملكية		**٤١٤ ٧٦٦ ٧١٧**	**٣٧٦ ٨٢٤ ٥١٦**
الالتزامات غير المتداولة			
أوراق دفع طويلة الاجل	(١٤)	٥٣٠ ٩٩٦	١٢ ١٠٣ ٩٠٩
قروض طويلة الأجل	(١٨)	٥٧ ٧١٨ ٤١٠	٥٦ ٠٣٠ ٨٧٧
ضرائب الدخل المؤجلة	(٢-٢٥)	٦ ٣٤٧ ٤٠٠	٦ ٢٩٢ ١١٥
مجموع الالتزامات غير المتداولة		**٦٤ ٥٩٦ ٨٠٦**	**٧٤ ٤٢٦ ٩٠١**
الالتزامات المتداولة			
مخصص مطالبات	(١٢)	٦ ٢٣١ ١١٨	٦ ٤١١ ١١٨
بنوك دائنة وتسهيلات إئتمانية	(١٣)	٥٩ ٠٧٤ ٢٣٢	٥٥ ٥٦١ ٥٣٥
الجزء المستحق قصير الاجل من قروض طويلة الاجل	(١٨)	٢٠ ٨٠٤ ٨٥١	٨ ١٢٤ ٦٣٥
موردين وأوراق دفع	(١٤)	٣٣ ٤٤٤ ٩٨٤	٢٧ ٧٩٢ ٧٦٣
ضريبة الدخل الجارية	(٢٥)	٤ ٥٢٩ ٧١٠	--
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٥)	٢٣ ٦٥٥ ٧٩٠	٤٦ ٢٨٨ ٤٣٣
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(١٦)	٢ ٦١١ ٧١١	٢ ٦٨٦ ٣٢٣
مجموع الالتزامات المتداولة		**١٥٠ ٣٥٢ ٣٩٦**	**١٤٦ ٨٦٤ ٨٠٧**
إجمالى الالتزامات		**٢١٤ ٩٤٩ ٢٠٢**	**٢٢١ ٢٩١ ٧٠٨**
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		**٦٢٩ ٧١٥ ٩١٩**	**٥٩٨ ١١٦ ٢٢٤**

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس القطاع المالى

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنية المصرى)

	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
صافى المبيعات	(١٩)	٣٥٦ ٠٨٣ ٧٨٧	٣٣٣ ٦٧٤ ٢٨٦
يخصم : تكلفة المبيعات	(٢٠)	(٢٧١ ٩٦٨ ٨٨٨)	(٢٤٤ ٨٦٨ ٨٣٦)
مجمل الربح		٨٤ ١١٤ ٨٩٩	٨٨ ٨٠٥ ٤٥٠
(يخصم) / يضاف:			
مصروفات بيعية وتسويقية	(٢١)	(٣٠ ٠٩٠ ٦٣٩)	(٢٨ ٤٧٩ ١٣١)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٢)	(١٧ ٠٨٥ ٢٧٤)	(١٤ ٧٤٠ ٧٦٦)
مصروفات تمويلية		(١٦ ٥٤٤ ٥٣١)	(١٥ ٦٦٤ ٢٥٥)
رواتب وبدلات حضوروانتقال أعضاء مجلس الإدارة		(١ ٩٢٢ ٠٦٣)	(١ ٥٠٧ ٤٥٠)
فروق تقييم عملات اجنبية		٣ ٨٩٢ ٥١٤	(١ ٠٢٥ ١٤٦)
عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٦)	١٩٢ ٦٤٩	١٩٢ ٦٤٩
ايراد فوائد		١ ٤٤٤ ٤٨٠	٩٤ ٧٧٥
إيرادات تشغيل أخرى	(٢٣)	٨ ٢٩٠ ٨٣٤	٢ ٦٦٨ ٨١٥
أرباح بيع أصول ثابته		١ ٣٢٥ ١٨١	--
مصروفات أخرى	(٢٤)	(١ ٨٩٢ ٨٩٢)	(١ ٤٤٤ ٦٣٩)
مخصصات انتفى الغرض منها	(١٠)	٦٩ ٨٨٣	--
إجمالى المصروفات		(٥٢ ٣١٩ ٨٥٨)	(٥٩ ٩٠٥ ١٤٨)
صافى الأرباح قبل الضرائب		٣١ ٧٩٥ ٠٤١	٢٨ ٩٠٠ ٣٠٢
ضرائب الدخل	(١-٢٥)	(٤ ٥٨٤ ٩٩٥)	(١٢٨ ٣٥٥)
صافى أرباح العام		٢٧ ٢١٠ ٠٤٦	٢٨ ٧٧١ ٩٤٧
نصيب السهم فى الارباح	(٢٦)	٠,٠٦٠	٠,٠٧١

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنية المصرى)

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
صافى أرباح العام	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦	٢٨ ٧٧١ ٩٤٧
بنود الدخل الشامل الأخر	--	--
اجمالى الدخل الشامل عن العام	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦	٢٨ ٧٧١ ٩٤٧

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنية المصرى)

البيـــــــــان	ايضاح رقم	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطيات أخرى	خسائر مرحلة	صافى أرباح العام	الإجمالى
الرصيد فى ١ يوليو ٢٠١٧		٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥	٤ ١٥٦ ٦٢٥	٧ ٢١٧ ٣٠٦	(٩٧ ٢٣٧ ٣٧٠)	٢٦ ٥٣٩ ٩٥٣	٣٤٨ ٠٥٢ ٥٦٩
المحول للاحتياطى القانونى		--	١ ٣٢٦ ٩٩٦	--	--	(١ ٣٢٦ ٩٩٦)	--
المحول للخسائر المرحلة		--	--	--	٢٥ ٢١٢ ٩٥٧	(٢٥ ٢١٢ ٩٥٧)	--
أجمالى الدخل الشامل		--	--	--	--	٢٨ ٧٧١ ٩٤٧	٢٨ ٧٧١ ٩٤٧
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨		٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥	٥ ٤٨٣ ٦٢١	٧ ٢١٧ ٣٠٦	(٧٢ ٠٢٤ ٤١٣)	٢٨ ٧٧١ ٩٤٧	٣٧٦ ٨٢٤ ٥١٦
الرصيد فى ١ يوليو ٢٠١٨		٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥	٥ ٤٨٣ ٦٢١	٧ ٢١٧ ٣٠٦	(٧٢ ٠٢٤ ٤١٣)	٢٨ ٧٧١ ٩٤٧	٣٧٦ ٨٢٤ ٥١٦
الزيادة فى رأس المال	(١٧)	٥٧ ٣١٧ ٧٨٦	--	--	--	--	٥٧ ٣١٧ ٧٨٦
المحول للخسائر المرحلة		--	--	(٧ ٢١٧ ٣٠٦)*	٣٥ ٩٨٩ ٢٥٣	(٢٨ ٧٧١ ٩٤٧)	--
تسويات على الخسائر المرحلة	(٢٧)	--	--	--	(٤٦ ٥٨٥ ٦٣١)	--	(٤٦ ٥٨٥ ٦٣١)
أجمالى الدخل الشامل		--	--	--	--	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩		٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٥ ٤٨٣ ٦٢١	--	(٨٢ ٦٢٠ ٧٩١)	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦	٤١٤ ٧٦٦ ٧١٧

* يتمثل الرصيد في قيمة رصيد الإحتياطيات الأخري المحول الي الخسائر المرحلة ، وذلك بناءاً علي مقترح مجلس الإدارة بجلسته المنعقده في ٣ سبتمبر ٢٠١٩ لحين العرض علي الجمعية العامة للاعتماد.

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنية المصرى)

	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي أرباح العام قبل الضرائب		٣١ ٧٩٥ ٠٤١	٢٨ ٩٠٠ ٣٠٢
تعديلات لتسوية صافي الارباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة		٥ ٩٣٥ ١٨٥	٤ ٩٥٨ ٧٥٥
استهلاك الاصول غير الملموسة		١٨١ ٢٤٦	--
مصروفات تمويلية		١٦ ٥٤٤ ٥٣١	١٥ ٦٦٤ ٢٥٥
فروق تقييم عملات أجنبية		(٣ ٨٩٢ ٥١٤)	١ ٠٢٥ ١٤٦
أرباح بيع أصول ثابته		(١ ٣٢٥ ١٨١)	--
فوائد دائنة		(١ ٤٤٤ ٤٨٠)	(٩٤ ٧٧٥)
مخصصات انتفى الغرض منها		(٦٩ ٨٨٣)	--
تسويات على الخسائر المرحلة		(٤٦ ٥٨٥ ٦٣١)	--
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		**١ ١٣٨ ٣١٤**	**٥٠ ٤٥٣ ٦٨٣**
التغير فى المخزون		١٥ ٤٨٣ ٩٣٩	(٥٣ ١٥٢ ٤٥٧)
التغير فى العملاء و اوراق القبض		٧ ٩٨٨ ٦٥٧	(٨ ٧٨٤ ٨٣٠)
التغير فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(٨ ٦٥٤ ٧١٥)	(١٤ ٠٧٦ ٦٥٠)
التغير فى مستحق من أطراف ذوى علاقة		١١١ ٢٦٤	--
التغير فى داننون وأرصدة دائنة أخرى		(٢٢ ٦٣٢ ٦٤٣)	(٩ ٩٣٦ ٦٢٢)
التغير فى الموردين وأوراق الدفع		(٥ ٩٢٠ ٦٩٢)	٩ ٦٨١ ٤٦٨
التغير فى مستحق إلى اطراف ذوى علاقة		(٧٤ ٦١٢)	(٧١٠ ٣٧٧)
المستخدم من المخصصات		(١٨٠ ٠٠٠)	(٣ ١٠٥ ٧٣٨)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		**(١٢ ٧٤٠ ٤٨٨)**	**(٢٩ ٦٣١ ٥٢٣)**
التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٣٤ ٨٩٩ ٧٣٥)	(٦ ٨٤٠ ٧٥٧)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		١ ٣٦٩ ٧٥٥	١٢ ٨١٠
مدفوعات لاستثمارات فى شركات تابعة		(١٦ ٠٣٧ ٦٢٢)	--
إيراد فوائد محصلة		١ ٤٤٤ ٤٨٠	٩٤ ٧٧٥
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الأستثمار		**(٤٨ ١٢٣ ١٢٢)**	**(٦ ٧٣٣ ١٧٢)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
الزيادة فى رأس المال المدفوع		٥٧ ٣١٧ ٧٨٦	--
التغير فى البنوك الدائنة والتسهيلات الائتمانية		٣ ٥١٢ ٦٩٧	٤٧ ٠٥٨ ٩٠٦
التغير فى القروض طويلة الاجل		١٤ ٣٦٧ ٧٤٩	(١ ١٤٩ ٢١٧)
المصروفات التمويلية المسددة		(١٦ ٥٤٤ ٥٣١)	(١٤ ٧١٥ ٦٩٥)
مجنب مقابل غطاء خطابات ضمان		(١٢٠ ٠٠٠)	(١٢٠ ٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل		**٥٨ ٥٣٣ ٧٠١**	**٣١ ٠٧٣ ٩٩٤**
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		**(٢ ٣٢٩ ٩٠٩)**	**(٥ ٢٩٠ ٧٠١)**
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام		**٢٠ ٣١٦ ١٥٨**	**٢٦ ٥١٢ ٠٠٥**
رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام *		**١٧ ٩٨٦ ٢٤٩**	**٢١ ٢٢١ ٣٠٤**
***ويتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام فيما يلى :**			
نقدية بالصندوق ولدى البنوك		٢١ ٩٩٨ ٧٦٣	٢٠ ٣١٦ ١٥٨
فروق تقييم عملات أجنبية		(٣ ٨٩٢ ٥١٤)	١ ٠٢٥ ١٤٦
مجنب مقابل غطاء خطابات ضمان		(١٢٠ ٠٠٠)	(١٢٠ ٠٠٠)
رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام		**١٧ ٩٨٦ ٢٤٩**	**٢١ ٢٢١ ٣٠٤**

معاملات غير نقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :-

- تم استبعاد مبلغ وقدره ٤٥٣ ١١٦ جنيه مصرى قيمة أضافات اصول ثابته تحويلا من مشروعات تحت التنفيذ.

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى | **رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب**

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٤٠ وآلت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، وتبعت هيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢. وفي إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢.٩٨٪ من أسهم الشركة إلى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر القرار الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتبارا من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج)، وقد تم تعديل قيمة الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" في الشركة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الاندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة

صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

- تم أعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ من قبل مجلس الادارة بجلسته المنعقدة فى ٢٣ سبتمبر ٢٠١٩ .

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، ويتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر علي قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. وعلي الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات ، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة والتى تم تطبيقها بطريقة ثابته خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية :

(أ) إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

(ب) الأصول الثابتة واهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

بيان الأصل	العمر الانتاجى المقدر/ سنة
مباني وإنشاءات	٢٠ ــ ٥٠
تحسينات فى اماكن مستأجرة	٣ ــ ١٠
آلات ومعدات	٨ ــ ٢٠
وسائل نقل وانتقال	٣ ــ ١٠
عدد وأدوات	٣ ــ ٥
أثاث ومعدات مكتبية	٨ ــ ١٠

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية.

- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجى المتبقى للأصل أو مدار العمر الإنتاجى المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الاستبعاد - إن وجد - والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر فى قائمة الدخل المستقلة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل المستقلة كمصروفات عند تكبدها.

(ج) مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام فى الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

(د) إستثمارات فى شركات تابعة

يتم إثبات الإستثمارات فى الشركات التابعة بالتكلفة ، وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات فى تاريخ إعداد المركز المالى المستقل وفى حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة.

(هـ) إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدداً وقابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعال مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الاستثمارات في السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة اقتنائها، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة.

(و) الاصول غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة (العلامة التجارية).
- بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.
- يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.
- لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة، ولكن يتم إجراء اختبار اضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بأثر مستقبلي.
- بالنسبة للأصول محددة المدة يتم استهلاكها على فترة الاستفادة المتوقعة منها (برامج حاسب آلى) وتستهلك على مدار خمس سنوات .

(ز) المخزون

يتم تقييم المخزون طبقا للأسس التالية :

١- الخامات

- يتم تقييم المواد الخام على اساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تقييم باقى الخامات الرئيسية والمساعدة وقطع الغيار والوقود والمهمات بالتكلفة ويتم تسعير المنصرف منها على اساس المتوسط المتحرك .

٢- الأنتاج تحت التشغيل

- يتم تقييم الإنتاج تحت التشغيل بالتكلفة الصناعية المباشرة حتى اخر مرحلة صناعية (طبقا لقوائم التكاليف) وصل إليها الإنتاج تحت التشغيل .

٣- الأنتاج التام

- يتم تقييم الأنتاج التام على أساس تكلفة الانتاج (طبقا لقوائم التكاليف) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن تكاليف الإنتاج التام تلك التكاليف التى ترتبط مباشرةً بالوحدات المنتجة مثل المواد والأجور المباشرة وتتضمن كذلك نصيبها من التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة ، وتتمثل صافى القيمة البيعية فى السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى ناقصاً أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

(ح) تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية:

- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشترى.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- أمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً لتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

(ط) حوافز التصدير

يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة – صندوق تنمية الصادرات بقائمة الدخل المستقلة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم احتسابه على أساس نسبة من مبيعات التصدير.

(ى) تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام فى الأغراض المحددة له، هذا ويتم تحميل قائمة الدخل المستقلة بتكلفة الاقتراض.

(ك) الاضمحلال في قيمة الأصول

- اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل مركز مالى بتحديد ما إذا كان هنال دليل موضوعى على ان يكون اصل مالى او مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ، ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد إضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعى على إضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الإعتراف الأولى بالأصل و أثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية و التى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

- اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل مركز مالى ، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد إضمحل (بخلاف المخزون بالتكلفة) ، عندما تزيد القيمه الدفتريه لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادیه و تثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل المستقلة.
يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادیه منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة ،القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمه عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ويتم إثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن إضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل المستقلة.

(ل) العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.
ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء ومتحصلات أخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة في العام التي حدث فيها الرد.

(م) المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانونى أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

(ن) الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز مالى ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل المستقلة.

- الضريبة المؤجلة

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبى للاصول والإلتزامات والأساس الضريبى لتلك الأصول والإلتزامات. يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التى ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا مايلى:
- الإعتراف الاولى بالشهرة،
- أو الإعتراف الأول أو الإلتزام للعملية التى
  - ليست تجميع الأعمال
  - الإعتراف لا يؤثر على صافى الربح المحاسبى ولا على الربح الضريبى (الخسارة الضريبية).

- الفروق المؤقتة المرتبطة بإستثمارات فى شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص فى مشروعات مشتركة الى المدى الذى يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها فى المستقبل المنظور.

- يتم الإعتراف بالأصل الضريبى المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق فى الخصم الضريبى غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبى المستقبلى عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موق الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها فى نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التى لم تعترف بها من قبل الى المدى الذى أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبى يسمح بإستيعاب قيمة الأصل الضريبى المؤجل.
- يتم قياس الضريبة المؤجلة بإستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك بإستخدام أسعار الضريبة السارية أو التى فى سبيلها لأن تصدر.
- عند قياس الضريبة المؤجلة فى نهاية الفترة المالية يتم الأخذ فى الإعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التى تتبعها المجموعة للإستيراد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها وإلتزاماتها.
- لا يتم عمل مقاصة للأصول والإلتزامات الضريبية إلا عند إستيفاء شروط معينة.

(س) الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازى ٥% من صافى الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

الاحتياطيات الاخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين احتياطي غير عادى من باقي الأرباح بعد التوزيع.

(ش) الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

(ص) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس أسس التعامل مع الغير.

(ض) قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهري على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).

(ع) نصيب السهم فى الارباح

تعرض الشركة النصيب الأساسى للسهم لأسهمها العادية ، ويتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

(ت) التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمل للمصاريف عند استحقاقها.

(ث) الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتى تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز مالى باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية فى تاريخ المركز المالى.

(ف) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل المستقلة في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

(ق) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(ر) النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق ، وذلك بعد استبعاد الودائع المجمده والودائع المستحقه اكثر من ثلاثة اشهر والغطاءات المسددة مقابل اصدار خطابات ضمان.

(ظ) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنه كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات فى العرض المستخدم فى العام الحالى.

٣- اصول ثابتة

البيان	تكلفة الأصل في ٢٠١٨/٧/١	إضافات العام	إستبعادات العام	تكلفة الأصل في ٢٠١٩/٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٧/١	إهلاك العام	مجمع إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٩/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٨/٦/٣٠	الاصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل فى ٢٠١٩/٦/٣٠
أراضى*	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--
مبانى وإنشاءات **	٦٦ ٨٨٢ ٥٦٨	٣٢٧ ٣٤٩	--	٦٧ ٢٠٩ ٩١٧	٢٨ ١١٩ ٦٧٣	١ ٩٥٢ ٧٨٧	--	٣٠ ٠٧٢ ٤٦٠	٣٧ ١٣٧ ٤٥٧	٣٨ ٧٦٢ ٨٩٥	١٣ ٤٩٣
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٢ ٤٥٩ ٢١٠	٢ ٥٦٠ ٧٠٣	--	٥ ٠١٩ ٩١٣	١ ٨٤٤ ٣٣٢	٩١٩ ٩٨٣	--	٢ ٧٦٤ ٣١٥	٢ ٢٥٥ ٥٩٨	٦١٤ ٨٧٨	١ ١٧٠ ٩٤٢
آلات ومعدات	٥٥ ٣٠٤ ٣٨٣	٦٢٦ ٤٥٢	(٣ ٠٤٢ ٢٦٧)	٥٢ ٨٨٨ ٥٦٨	٣٨ ١٧٩ ٧٣٨	١ ٨٠٨ ٦٤٢	(٢ ٩٩٧ ٦٩٣)	٣٦ ٩٩٠ ٦٨٧	١٥ ٨٩٧ ٨٨١	١٧ ١٢٤ ٦٤٥	١٩ ٨٤١ ٣٤٧
وسائل نقل وانتقال	٥ ٣٧٥ ٤٦٧	٨٣٢ ١٢٦	(٣٦٥ ٨١٩)	٥ ٨٤١ ٧٧٤	٢ ٨٨٨ ٧٥٩	٦٨٨ ٦٤٧	(٣٦٥ ٨١٩)	٣ ٢١١ ٥٨٧	٢ ٦٣٠ ١٨٧	٢ ٤٨٦ ٧٠٨	١ ٩٣٤ ١٦٩
عدد وأدوات	١ ٤٥٣ ٤٦٧	٢٠٣ ٢٤٨	--	١ ٦٥٦ ٧١٥	١ ١٧٥ ٤٤٢	٩٨ ٦٥٤	--	١ ٢٧٤ ٠٩٦	٣٨٢ ٦١٩	٢٧٨ ٠٢٥	١ ٠٨٥ ٥٩٤
أثاث ومعدات مكتبية	٧ ٣٨٧ ٢٧٦	١ ٤٨٤ ٦٣٠	--	٨ ٨٧١ ٩٠٦	٥ ٣٧٣ ١١٩	٤٦٦ ٤٧٢	--	٥ ٨٣٩ ٥٩١	٣ ٠٣٢ ٣١٥	٢ ٠١٤ ١٥٧	٤ ١٧٣ ٩٦٤
	***٢٦٠ ٧٤١ ٩٦٣	٦ ٠٣٤ ٥٠٨	(٣ ٤٠٨ ٠٨٦)	٢٦٣ ٣٦٨ ٣٨٥	٧٧ ٥٨١ ٠٦٣	٥ ٩٣٥ ١٨٥	(٣ ٣٦٣ ٥١٢)	٨٠ ١٥٢ ٧٣٦	١٨٣ ٢١٥ ٦٤٩	١٨٣ ١٦٠ ٩٠٠	٢٨ ٢١٩ ٥٠٩

البيان	تكلفة الأصل في ٢٠١٧/٧/١	إضافات العام	إستبعادات العام	تكلفة الأصل في ٢٠١٨/٦/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٧/١	إهلاك العام	مجمع إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٨/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٧/٦/٣٠	الاصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل فى ٢٠١٨/٦/٣٠
أراضى	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--
مبانى وإنشاءات	٦٥ ٤٠٣ ٧٣١	١ ٤٧٨ ٨٣٧	--	٦٦ ٨٨٢ ٥٦٨	٢٦ ٢٨٥ ٥٨٢	١ ٨٣٤ ٠٩١	--	٢٨ ١١٩ ٦٧٣	٣٨ ٧٦٢ ٨٩٥	٣٩ ١١٨ ١٤٩	٧٩ ٩٨٧
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٢ ٤١٨ ١٧٧	٤١ ٠٣٣	--	٢ ٤٥٩ ٢١٠	١ ٦٤٤ ٣٠٥	٢٠٠ ٠٢٧	--	١ ٨٤٤ ٣٣٢	٦١٤ ٨٧٨	٧٧٣ ٨٧٢	١ ١٧٠ ٩٤٢
آلات ومعدات	٥٢ ٠٥٥ ٨٧٠	٣ ٢٤٨ ٥١٣	--	٥٥ ٣٠٤ ٣٨٣	٣٦ ١١٨ ٩٤٤	٢ ٠٦٠ ٧٩٤	--	٣٨ ١٧٩ ٧٣٨	١٧ ١٢٤ ٦٤٥	١٥ ٩٣٦ ٩٢٦	١٥ ٥٨٩ ٧٤٢
وسائل نقل وانتقال	٣ ٥٢٥ ٤٦٧	١ ٨٥٠ ٠٠٠	--	٥ ٣٧٥ ٤٦٧	٢ ٤٧٧ ٨٨٩	٤١٠ ٨٧٠	--	٢ ٨٨٨ ٧٥٩	٢ ٤٨٦ ٧٠٨	١ ٠٤٧ ٥٧٨	٢ ٢٧٥ ٩٩٥
عدد وأدوات	١ ٣١٨ ٦٣٣	١٧٥ ٠٤٦	(٤٠ ٢١٢)	١ ٤٥٣ ٤٦٧	١ ١٤٨ ٨٦٣	٦٣ ٤٠٨	(٣٦ ٨٢٩)	١ ١٧٥ ٤٤٢	٢٧٨ ٠٢٥	١٦٩ ٧٧٠	١ ٠٧٣ ٥٠٤
أثاث ومعدات مكتبية	٦ ٩٨٧ ٨٨٨	٦٦٩ ٤٢٢	(٢٧٠ ٠٣٤)	٧ ٣٨٧ ٢٧٦	٥ ٢٤٤ ١٦١	٣٨٩ ٥٦٥	(٢٦٠ ٦٠٧)	٥ ٣٧٣ ١١٩	٢ ٠١٤ ١٥٧	١ ٧٤٣ ٧٢٧	٣ ٥٣٩ ٣٨٥
	٢٥٣ ٥٨٩ ٣٥٨	٧ ٤٦٢ ٨٥١	(٣١٠ ٢٤٦)	٢٦٠ ٧٤١ ٩٦٣	٧٢ ٩١٩ ٧٤٤	٤ ٩٥٨ ٧٥٥	(٢٩٧ ٤٣٦)	٧٧ ٥٨١ ٠٦٣	١٨٠ ٦٦٩ ٦١٤	١٨٣ ١٦٠ ٩٠٠	٢٣ ٧٢٩ ٥٥٥

* تتضمن الاراضى قيمة حصة الشركة فى أرض مبنى مجمع صناعات الغزل بالفوالة – بالقاهرة والبالغة ٢ ٠٥٥ ٠٠٠ جنيه مصرى.

** يتضمن بند المبانى مبلغ وقدره ٥٨ ٣٧١ جنيه مصرى يتمثل فى قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيلها باسم الشركة ، كما تضمن مبلغ وقدره ٦٨ ٥٢٠ جنيه مصرى قيمة حصة الشركة فى مبنى مجمع صناعات الغزل – الفوالة - القاهرة .

*** يوجد رهن تجارى على المقومات المادية والمعنوية للشركة لصالح البنك المصرى لتنمية الصادرات ، وبتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٨ تم ابرام توكيلا رسميا غير قابل للالغاء او الرجوع فيه فى اجراء واتمام رهن المحل التجارى لصالح بنك قطر الوطنى الاهلى على كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة .

٤- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
تكوين سلعى		
حاسب الى(ERP)	٢ ٣٠٠ ٤٠٢	٢ ٧٥٣ ٥١٩
انشاءات وتحسينات	٣ ٢٨٥ ٦١٤	٥٨ ٤٤٢
الات ومعدات	٢٥ ٧٠٨ ٦٦٩	٤ ٠٧٦
عدد وادوات	--	١ ٢٨٧
اثاث ومعدات مكتبية	١١ ٨٤٢	٧٧ ٠٩٢
	٣١ ٣٠٦ ٥٢٧	٢ ٨٩٤ ٤١٦

٥- استثمارات فى شركات تابعة

البيان	نسبه المساهمة	قيمة الاستثمار فى ٢٠١٩/٦/٣٠	قيمة الاستثمار فى ٢٠١٨/٦/٣٠
* شركة الاسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس"	% ٣٥,٦٤	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥	٩٨ ٦٩٨ ٨٨٣
		١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥	٩٨ ٦٩٨ ٨٨٣

* تعتبر شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" شركة تابعة على الرغم من ان نسبة المساهمة أقل من ٥٠% نظراً لأن الشركة هي المساهم الرئيسي ولها أغلبية في مجلس الإدارة وبالتالي تسيطر على القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها للحصول على منافع من أنشطتها ، أسهم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" مرهونة لصالح البنك المصري لتنمية الصادرات ضماناً للقرض طويل الأجل الممنوح للشركة (إيضاح ١٨).

٦- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
سندات حكومية – وزارة المالية	٤ ٦٩٧ ٨٣٣	٤ ٦٩٧ ٨٣٣
سندات حكومية – بنك الاستثمار القومى	٨١٠ ٨٤٦	٨١٠ ٨٤٦
سندات إسكان	١٢ ٦٤٠	١٢ ٦٤٠
	٥ ٥٢١ ٣١٩	٥ ٥٢١ ٣١٩

وتتثمل عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فيما يلى:-

	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
عائد سندات حكومية – وزارة المالية	١٦٤ ٢٦٩	١٦٤ ٢٦٩
عائد سندات حكومية – بنك الاستثمار القومى	٢٨ ٣٨٠	٢٨ ٣٨٠
	١٩٢ ٦٤٩	١٩٢ ٦٤٩

٧- اصول غير ملموسة

	تكلفة الاصل في ٢٠١٨/٧/١	إضافات العام	تكلفة الاصل في ٢٠١٩/٦/٣٠	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/٧/١	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٦/٣٠
*العلامة التجارية – جيل	٣١ ٩٥١ ٧٣١	--	٣١ ٩٥١ ٧٣١	--	--	--	٣١ ٩٥١ ٧٣١	٣١ ٩٥١ ٧٣١
برنامج RMS	--	٤٥٣ ١١٦	٤٥٣ ١١٦	--	١٨١ ٢٤٦	١٨١ ٢٤٦	٢٧١ ٨٧٠	--
	٣١ ٩٥١ ٧٣١	٤٥٣ ١١٦	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧	--	١٨١ ٢٤٦	١٨١ ٢٤٦	٣٢ ٢٢٣ ٦٠١	٣١ ٩٥١ ٧٣١

* بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وإيقاف إجراءات) بين كل من شركة "جيل إنترناشيونال" والشركة، بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) في الشرق الأوسط وإفريقيا. وقد بلغ إجمالي تكلفة اقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١ ٩٥١ ٧٣١ جنيه مصري. هذا وتقوم الشركة سنوياً بإجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.

٨- المخزون

	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
خامات	١٦ ٦٣٣ ١٨٩	٢٠ ٠٤١ ٤٨٩
قطع غيار ومهمات	٥ ٨٩٤ ٣٤٢	٥ ٦٢٤ ٣٥٢
مواد تعبئة وتغليف	٣ ٧١٨ ٤٦٧	٤ ١٦٢ ٨٧١
إنتاج غير تام	٥١ ٥٠١ ٧٢١	٤٨ ٤٧٠ ٧١٢
إنتاج تام	٦٤ ٨٢٥ ٧٤٨	٧٢ ٦٧٧ ٣٧٧
مخزن خردة	١٢٥ ٥٧١	١٢٥ ٥٧١
مخلفات إنتاج	٧٤٣ ٩٥١	٩٧ ٠٣٩
بضاعة بالطريق	٣ ٠٩٨ ٣٩٢	١٠ ٨٢٥ ٩٠٩
	١٤٦ ٥٤١ ٣٨١	١٦٢ ٠٢٥ ٣٢٠
يخصم :		
الانخفاض فى قيمة المخزون	(٢ ٠٢١ ١٣٠)	(٢ ٠٢١ ١٣٠)
	١٤٤ ٥٢٠ ٢٥١	١٦٠ ٠٠٤ ١٩٠

٩- عملاء وأوراق قبض

	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
عملاء محلى	٢٨ ٦١٨ ٨٨٤	٤٣ ٩٠٣ ٣٤٤
عملاء بالخارج	٣٠ ٥٦٤ ٩٠٧	٣١ ٥٢٤ ٤٩٥
أوراق قبض	٧٩٨ ٣٦١	٥٢٠ ٦٦٢
	٥٩ ٩٨٢ ١٥٢	٧٥ ٩٤٨ ٥٠١
يخصم :		
الاضمحلال فى قيمة العملاء وأوراق القبض	(٢١ ٣٤٤ ٤٣٨)	(٢٩ ٣٢٢ ١٣٠)
	٣٨ ٦٣٧ ٧١٤	٤٦ ٦٢٦ ٣٧١

وتتمثل حركة الاضمحلال فى قيمة العملاء وأوراق القبض فيما يلى:-

	الرصيد فى ٢٠١٨/٦/٣٠	المستخدم خلال العام	الرصيد فى ٢٠١٩/٦/٣٠
الاضمحلال فى قيمة العملاء وأوراق القبض	٢٩ ٣٢٢ ١٣٠	(٧ ٩٧٧ ٦٩٢)	٢١ ٣٤٤ ٤٣٨
	٢٩ ٣٢٢ ١٣٠	(٧ ٩٧٧ ٦٩٢)	٢١ ٣٤٤ ٤٣٨

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
موردين دفعات مقدمة	١٤٢ ٤٧٥	٩٤٩ ٤٥٥
إيرادات مستحقة	٢٨٩ ٨٦٣	٢٩٠ ٠٠٧
ضرائب خصم من المنبع	١٧ ٢٩٢ ٣٥٥	١٦ ٠٥٦ ٨٨٧
حوافز تصدير مستحقة	٢٧ ١٣٢ ٢٨٢	١٩ ٩٩٨ ٦٥٣
تأمينات لدى الغير	١ ٨٨٧ ٥٩٤	١ ٩٤٤ ٥١٤
دفعات مقدمة - مصلحة الضرائب	٤ ٢٥٠ ٠٠٠	--
عهد وسلف عاملين	١ ٩٩٩ ٢٧٩	٨٢٢ ٥٤٩
مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات أرباح	١ ٢٨٥ ٥٢٤	٢ ٧٠٢ ١٨٥
أرصدة مدينة تحت التصفية – شركة ويف للتجارة والتوكيلات *	١٦ ٢٥١ ٠٩٦	١٦ ٢٥١ ٠٩٦
أمانات لدى مصلحة الجمارك	٢ ٠٩٠ ٥٨٢	--
مدينون متنوعون	١ ١٨٥ ٦٣٦	٧ ٢٢١ ٤٩٧
	٧٣ ٨٠٦ ٦٨٦	٦٦ ٢٣٦ ٨٤٣
يخصم :		
الاضمحلال فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١٦ ٢٥١ ٠٩٦)	(١٧ ٤٠٥ ٨٥١)
	٥٧ ٥٥٥ ٥٩٠	٤٨ ٨٣٠ ٩٩٢

* جاري تصفية النشاط وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤.

وتتمثل حركة الاضمحلال فى قيمة المدينون والارصدة المدينة الاخرى فيما يلى:-

	الرصيد فى ٢٠١٨/٦/٣٠	انتفى الغرض منها	المستخدم خلال العام	الرصيد فى ٢٠١٩/٦/٣٠
الاضمحلال فى قيمة المدينون والارصدة المدينة الاخرى	١٧ ٤٠٥ ٨٥١	(٦٩ ٨٨٣)	(١ ٠٨٤ ٨٧٢)	١٦ ٢٥١ ٠٩٦
	١٧ ٤٠٥ ٨٥١	(٦٩ ٨٨٣)	(١ ٠٨٤ ٨٧٢)	١٦ ٢٥١ ٠٩٦

١١- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
بنوك حسابات جارية – عملة محلية	٤٩٥ ٣٥١	٢٨٣ ٦٠٧
بنوك حسابات جارية – عملة أجنبية	٧ ٧٠٤ ١٨٢	٦ ٥٥٠ ٣٤٥
ودائع لأجل*	٢ ٧٢٧ ٥٩٩	١٧٩ ٨٥٠
نقدية بالصندوق	١١ ٠٧١ ٦٣١	١٣ ٣٠٢ ٣٥٦
	٢١ ٩٩٨ ٧٦٣	٢٠ ٣١٦ ١٥٨

*تتضمن الودائع لاجل مبلغ وقدره ١٢٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (المصرف العربى الدولى) مجمد مقابل خطابات ضمان إيضاح رقم (٢٨).

١٢- مخصص مطالبات

	٢٠١٨/٧/١	المستخدم خلال العام	٢٠١٩/٦/٣٠
مخصص مطالبات	٦ ٤١١ ١١٨	(١٨٠ ٠٠٠)	٦ ٢٣١ ١١٨
	٦ ٤١١ ١١٨	(١٨٠ ٠٠٠)	٦ ٢٣١ ١١٨

١٣- بنوك دائنة وتسهيلات إئتمانية

	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
حسابات جارية دائنة – عملة محلية *	٤ ٣٦٣ ٧٦٧	١٣ ١٥٧ ٣٠٨
حساب بنك سحب على المكشوف – عملة أجنبية	٥٤ ٧١٠ ٤٦٥	٤٢ ٤٠٤ ٢٢٧
	٥٩ ٠٧٤ ٢٣٢	٥٥ ٥٦١ ٥٣٥

*يتمثل الرصيد فى قيمة شيكات تم إصدارها ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات انتمانية من البنوك .

١٤- موردين وأوراق دفع

	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
موردين	١٣ ٩٥٠ ٩٩٧	٨ ٣٠٧ ٦٢٨
أوراق دفع قصيرة الاجل	١٩ ٤٩٣ ٩٨٧	١٩ ٤٨٥ ١٣٥
	٣٣ ٤٤٤ ٩٨٤	٢٧ ٧٩٢ ٧٦٣
يضاف :		
اوراق دفع طويلة الاجل	٥٣٠ ٩٩٦	١٢ ١٠٣ ٩٠٩
	٣٣ ٩٧٥ ٩٨٠	٣٩ ٨٩٦ ٦٧٢

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
مصروفات مستحقة	٦٤٥ ٣٨٢	٥٤٢ ٠٨٦
عملاء دفعات مقدمة	٣ ٤٤٦ ٦٨١	١٤ ٠١٦ ٠٧٦
مصلحة الضرائب	٤ ٣٨٤ ٦٨٢	٣ ٢٧٤ ٧٢٤
تأمينات من الغير	٢٠١ ٣١١	١٠٤ ٩٣٥
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	٩ ١٠٤ ٥٧١	١٦ ٠٦٣ ٧٦١
مصلحة الجمارك	--	١ ٨٦٦ ٩٥٥
ايداعات تحت التسوية	--	٣ ١٣٢ ٣٥٧
دائنون متنوعون	٤ ٩١٢ ٠٤٢	٧ ٢٨٧ ٥٣٩
المساهمة التكافلية	٩٦١ ١٢١	--
	٢٣ ٦٥٥ ٧٩٠	٤٦ ٢٨٨ ٤٣٣

١٦- أطراف ذات علاقة

	المستحق من اطراف ذات علاقة		المستحق الى اطراف ذات علاقة	
	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس	--	--	٢٣ ٥٧٦	٤٦ ٧١٩
شركة أموال عربية للأقطان	--	--	--	٥١ ٤٦٩
الشركة المصرية للغزل والنسيج	--	--	٢ ٥٨٨ ١٣٥	٢ ٥٨٨ ١٣٥
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	--	٢ ٣٠٦ ٣٨٤	--	--
الشركة العربية لحليج الأقطان	--	١١١ ٢٦٤	--	--
	--	٢ ٤١٧ ٦٤٨	٢ ٦١١ ٧١١	٢ ٦٨٦ ٣٢٣
يخصم:				
الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة	--	(٢ ٣٠٦ ٣٨٤)	--	--
	--	١١١ ٢٦٤	٢ ٦١١ ٧١١	٢ ٦٨٦ ٣٢٣

وتتمثل حركة الاضمحلال فى قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة فيما يلى:-

البيـــــان	الرصيد فى ٢٠١٨/٦/٣٠	المستخدم خلال العام	الرصيد فى ٢٠١٩/٦/٣٠
الاضمحلال فى قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة	٢ ٣٠٦ ٣٨٤	(٢ ٣٠٦ ٣٨٤)	--
	٢ ٣٠٦ ٣٨٤	(٢ ٣٠٦ ٣٨٤)	--

وفيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي يتضمنها المركز المالي:

البيان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	قيمة التعامل فى ٢٠١٩/٦/٣٠
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس)	شركة تابعة	مشتريات	١١ ٤٤٢ ٦٠٩

١٧- رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، وبلغ راس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ جنيه مصرى موزعا على عدد ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ سهم القيمة الاسمية للسهم مبلغ وقدره ١ جنيه مصرى.
- وبتاريخ ١١ مايو ٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ جنيه مصري إلى ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٨ ٧٦٣ ١٣٧ جنيه مصري مقسمة على عدد ٦٨ ٧٦٣ ١٣٧ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه مصري للسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل وإثباتها في السجل التجارى .
- بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر من ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ جنيه مصري إلى ٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ جنيه مصري مقسمة على عدد ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه مصري للسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل وإثباتها في السجل التجارى بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٨.

١٨- قروض طويلة الأجل

		٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
البنك المصرى لتنمية الصادرات	(١٨- ١)	٥٨ ٥٨٣ ٧٢٩	٦٤ ١٥٥ ٥١٢
بنك قطر الوطنى الاهلى	(١٨ - ٢)	١٩ ٩٣٩ ٥٣٢	--
		٧٨ ٥٢٣ ٢٦١	٦٤ ١٥٥ ٥١٢
يخصم : الجزء قصير الاجل			
البنك المصرى لتنمية الصادرات		(١٦ ٧٩٩ ٨٩٧)	(٨ ١٢٤ ٦٣٥)
بنك قطر الوطنى الاهلى		(٤ ٠٠٤ ٩٥٤)	--
		(٢٠ ٨٠٤ ٨٥١)	(٨ ١٢٤ ٦٣٥)
		٥٧ ٧١٨ ٤١٠	٥٦ ٠٣٠ ٨٧٧

(١٨- ١) البنك المصرى لتنمية الصادرات

- بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصرى لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبري والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحان بضمان اسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري بضمان اسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج (إيضاح ٥)، وبسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك المركزي. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً، قيمة كل قسط ٣٨٦ ٧٥٤ ١ جنيه مصري.
- في ٧ يونيو ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط اعتبارا من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.
- في ١٣ أغسطس ٢٠١٢، تمت الموافقة على السماح للشركة ببيع جزء من أسهمها في شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" والمرهونة للبنك وذلك لسداد عدد ٥ أقساط متأخرة وما يستحق عليها من فوائد، وعلى تأجيل سداد باقي أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسط اعتبارا من ٣١ مايو ٢٠١٢ إلى ٣١ مايو ٢٠١٣ على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٧.
- في ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، تمت الموافقة على تحويل رصيد القرض المعبري البالغ ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري إلى قرض متوسط الأجل قيمته ٣٣٣ ١٤٠ ألف جنيه مصري، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠.٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على عدد ٧٢ قسط شهري متساوي اعتبارا من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ٦٠٧ ١ ألف جنيه مصري بإجمالي ٧٠١ ١١٥ ألف جنيه مصري، بالإضافة إلى مبلغ ٦٣٢ ٢٤ ألف جنيه مصري يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".
- في ٢٦ مارس ٢٠١٥، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط إلى ٢٩ فبراير ٢٠١٦ بدلا من ٢٨ فبراير ٢٠١٥، على أن ينتهي سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- في ١٨ أغسطس ٢٠١٦، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط إلى ٢٨ فبراير ٢٠١٧ بدلا من ٢٩ فبراير ٢٠١٦، على أن ينتهي سداد القرض حتى٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧، تم سداد مبلغ ٣٣٢ ٥٤٥ ٦٩ جنيه مصري من حساب القرض والفوائد المستحقة، وتم الاتفاق على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ١٦٩ ٣٥٦ ٦٤ جنيه مصري على عدد ٥٦ قسط شهري متساوي اعتبارا من ٣١ مايو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قيمة القسط ٢١٧ ١٤٩ ١ جنيه مصري، وعلى أن يتم تعديل سعر الفائدة إلى ١٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك المركزي. تم سداد قسط من هذا الاتفاق قبل ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقسط اخر بعد نهاية السنة المالية.

- بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٨ وفقاً لعقد تعديل القرض تم الاتفاق مع البنك على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٤١٨ ٨٣٦ ٦٣ جنيه مصري بخلاف ما جد وما يستجد من فوائد وعمولات حتى تمام السداد فى ١٤ اغسطس ٢٠١٨ على عدد ٥٥ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على ان يتم تسوية اي فروق مع سداد القسط الاخير.

(١٨- ٢) بنك قطرالوطنى الاهلى

- بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨ تم ابرام عقد تسهيل أئتمانى فى صورة قرض متوسط الاجل مع بنك قطر الوطنى الاهلى يتم بموجبه منح الشركة تسهيلا أئتمانيا فى صورة قرض متوسط الاجل بمبلغ وقدره ٠٠٠ ١٢٥ ٢ دولار أمريكى أومايعادله بالعملات الأخرى وذلك بغرض استخدامه فى التمويل الجزئى بنسبة ٨٥% من اجمالى تكلفة شراء ماكينات خاصة بنشاط الشركة ويتم الصرف بموجب مستندات الصرف وفقا للاغراض المقدم بيانها أو اوامر التحويلات المباشرة لصالح بنك قطر الوطنى الاهلى ، وذلك بسعر عائد بقيمة ٣ % (ثلاثة بالمائة) سنويا فوق سعر الليبور "ثلاثة اشهر" بالأضافة الى عمولة اعلى رصيد مدين بواقع ٠,٠٥ % (نصف بالمائة) ، يسدد على اقساط ربع سنوية لمدة خمس سنوات بعد ستة أشهر فترة سماح من تاريخ نهاية فترة السحب والمقرر لها ستة أشهر من تاريخ التوقيع على العقد.

- وبتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٩ تم إبرام ملحق لعقد القرض يشمل تعديل مبلغ وغرض القرض وتعديل ومد فترة السحب وتعديل قيمة الاقساط لتصبح على النحو التالى :-
  - تعديل ومد فترة السحب للقرض المذكور ليصبح ثمانية عشر شهراً بدلاً من ستة أشهر.
  - تعديل قيمة القرض ليصبح مبلغ وقدره ٠٠٠ ٤٢٥ ٢ دولار امريكى (فقط اثنان مليون واربعمائة وخمسة وعشرون الف دولار امريكى) بدلاً من مبلغ وقدره ٠٠٠ ١٢٥ ٢ دولار امريكى (اثنان مليون ومائة وخمسة وعشرون الف دولار امريكى).
  - اضافة الغرض من القرض ليصبح تمويل استيراد الماكينات و/أو خط الانتاج اللازم لخدمة نشاط الشركة بدلا من التمويل الجزئى بنسبة ٨٥ % من إجمالى تكلفة شراء الماكينات بنشاط الشركة.
- وقد بلغ إجمالى المستخدم من القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ وقدره ٥٦٩ ١٩٧ ١ دولار امريكى المعادل لمبلغ ٥٣٢ ٩٣٩ ١٩ جنيه مصرى.

١٩- صافى المبيعات

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
صافى مبيعات محلية	١٧٢ ٥٠٨ ٦٤٠	١٥٥ ٦٤٧ ٦٢٠
صافى مبيعات تصدير	١٨٣ ٥٧٥ ١٤٧	١٧٨ ٠٢٦ ٦٦٦
	٣٥٦ ٠٨٣ ٧٨٧	٣٣٣ ٦٧٤ ٢٨٦

٢٠- تكلفة المبيعات

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
خامات	١٥٥ ٣٧٥ ٩٦١	١٧٦ ٠٧٥ ١٩٨
اجور وما فى حكمها	٤٧ ٧٧٠ ٠٨٤	٤٢ ٨٤٧ ٧٣٧
اهلاك الاصول الثابته	٤ ٠١٣ ٦٦٣	٣ ٨٩٥ ٢٦٩
مصروفات تشغيل أخري	٣٨ ٦٢٧ ٠١٦	٣٨ ٢٢٢ ٠٢٣
وقود وزيوت وقوى محركة	١٣ ٨٠١ ٠٧٤	١٤ ٣٢٤ ٨١٢
قطع غيار ومواد تعبئة	١٧ ٥٧٠ ٩٣٧	١٦ ٨١٨ ٧٣٤
مياه وانارة	١ ٩٩٥ ٩٠٧	١ ٤٦٤ ٢٣١
مصروفات اخرى	٥ ١٩٥ ٢١٧	٦ ٦٤٤ ٨٦٧
التغير فى المخزون	(١ ٣٦٦ ٤٦٣)	(٤٤ ٨٣٤ ٣٩٣)
حوافز التصدير	(١١ ٠١٤ ٥٠٨)	(١٠ ٥٨٩ ٦٤٢)
	٢٧١ ٩٦٨ ٨٨٨	٢٤٤ ٨٦٨ ٨٣٦

٢١- مصروفات بيعية وتسويقية

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
الاجور وما فى حكمها	٧ ٦٢٨ ١٠٥	٦ ٠٨٥ ٧٨١
نقل وانتقال	٥ ٨٣٩ ١٩٤	٨ ٧١٨ ٢٢٤
ايجارات	٨ ٢٤٣ ٤٩٢	٦ ٨٥٨ ٧١٠
دعاية واعلان وعلاقات عامة	١ ٢٣٩ ٣٧٦	١ ١٦٢ ١٧٦
مواد تعبئة وتغليف ومهمات متنوعة	٥٠٩ ١٣٤	٥١٥ ٧٣٩
إنارة وغاز طبيعى	٤٧٣ ٢٩٥	٤٦٨ ٥٤١
مصروفات صيانة	١٢٧ ١٠٧	٩٩ ٤٤٣
اتصالات	٢٨٤ ١٥٢	٢٩٠ ٨٢٤
تأجير معدات ووسائل نقل	٧٠ ٥٤٥	١٠١ ٥٨٠
اشتراكات	٣٤٣ ١٧٩	٥٠٣ ٨٠٧
ضرائب ورسوم	١ ٨٨٦ ٣٣٢	٦٤٠ ١١٥
إهلاك اصول ثابتة	١ ٤١١ ٣٠٣	٥٠٣ ٥٢٢
استشارات	٢٨٠ ٣٠٠	٨٥٤ ١٥١
مصروفات اخرى	١ ٧٥٥ ١٢٥	١ ٦٧٦ ٥١٨
	٣٠ ٠٩٠ ٦٣٩	٢٨ ٤٧٩ ١٣١

٢٢- مصروفات إدارية وعمومية

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
اجور وما فى حكمها	٨ ٥٣٨ ٧٣١	٧ ٣٩٣ ٤٣٤
مصروفات صيانة	١٨٢ ٠٣٥	٢١٦ ١٤٢
مصروفات تأمين	٨٥٨ ٨٤١	٨٢٨ ٨٥٤
مصروفات وقود	١٣ ١٦٨	١٧ ١٦٩
إهلاك أصول ثابتة	٦٩١ ٤٦٥	٥٥٩ ٩٦٥
اشتراكات	١ ٠٤٨ ٧٥٧	٥٠٣ ٨٠٦
اتعاب مهنية	١ ٦٩٧ ٣٦١	١ ١٣٨ ٢٤٥
اتصالات	٤٦٨ ٨٣٣	١١٧ ٣٧٥
نقل وانتقال	٥١٦ ٤٨٨	٤١٥ ٣٠٠
ضرائب ورسوم	٤٠٨ ٢٥٩	١ ٦٤٦ ٤٩٥
مصروفات أخرى	١ ٧٠٠ ٢١٥	١ ٩٠٣ ٩٨١
المساهمة التكافلية	٩٦١ ١٢١	--
	١٧ ٠٨٥ ٢٧٤	١٤ ٧٤٠ ٧٦٦

٢٣- إيرادات تشغيل اخرى

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
ايرادات بيع عوادم	٤ ٥٢١ ٥٣٦	٢ ٤١٤ ٤٠١
ايرادات من زيادة رأس المال	١ ٠١٥ ٢٥٤	--
ايجارات دائنة	٢٢١ ٣٨٤	٢٥٤ ١٣٦
تعويضات وغرامات	٨٩٥ ٦٠٧	٢٧٨
ايرادات اخرى	١ ٦٣٧ ٠٥٣	--
	٨ ٢٩٠ ٨٣٤	٢ ٦٦٨ ٨١٥

٢٤- مصروفات اخرى

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
تعويضات وغرامات	١ ١٢٩ ٠٨٩	٦٥٨ ٨٧١
ضرائب عقارية	٧٦٣ ٨٠٣	٧٨٥ ٧٦٨
	١ ٨٩٢ ٨٩٢	١ ٤٤٤ ٦٣٩

٢٥- ضرائب الدخل

		٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
ضريبة الدخل الجارية		٤ ٥٢٩ ٧١٠	--
ضريبة الدخل المؤجلة	(٢-٢٥)	٥٥ ٢٨٥	١٢٨ ٣٥٥
	(١-٢٥)	٤ ٥٨٤ ٩٩٥	١٢٨ ٣٥٥

٢٥-١ تسويات لاحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل

	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
الربح المحاسبى قبل الضريبة	٣١ ٧٩٥ ٠٤١	٢٨ ٩٠٠ ٣٠٢
تسويات ضريبية:		
فروق ضريبية مؤقته ومصروفات غير قابلة للخصم	(٢ ٥٥٣ ٦٣٤)	٨ ٧٠٠ ٩٧٣
خسائر ضريبية مرحلة	(٨ ٨٦٣ ٦٥١)	(٣٧ ٠٣٠ ٨٠٩)
صافى الوعاء الضريبى	٢٠ ٣٧٧ ٧٥٦	٥٧٠ ٤٦٦
الضريبة المستحقة بواقع ٢٢,٥%	٤ ٥٨٤ ٩٩٥	١٢٨ ٣٥٥
سعر الضريبة الفعلى	١٤,٤٢	٠,٤٤

٢٥-٢ الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها التزام

	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
رصيد اول العام	(٦ ٢٩٢ ١١٥)	(٦ ١٦٣ ٧٦٠)
الضريبة المؤجلة الناشئة عن:		
اهلاك الاصول الثابتة	(٥٥ ٢٨٥)	(١٢٨ ٣٥٥)
صافى الضريبة التى ينشأ عنها التزام	(٦ ٣٤٧ ٤٠٠)	(٦ ٢٩٢ ١١٥)

٢٦- نصيب السهم فى الارباح

	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
صافى أرباح العام	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦	٢٨ ٧٧١ ٩٤٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٤٥٥ ١٤٠ ٨٧٧	٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥
نصيب السهم فى الارباح	٠,٠٦٠	٠,٠٧١

٢٧- تسويات على الخسائر المرحلة

	طبيعة التسوية	٢٠١٩/٦/٣٠
تسوية على أرصدة العملاء	(مدين)	(١٧ ٤٧٣ ١٩٦)
تسوية على أرصدة المخزون	(مدين)	(١٣ ١٥٦ ٧١٥)
فروق ضرائب تخص سنوات سابقة	(مدين)	(١٥ ٩٥٥ ٧٢٠)
		(٤٦ ٥٨٥ ٦٣١)*

* تم إجراء التسويات وفقاً للدراسات المقدمة من القطاع المالي والمعدة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٥) ، والتى تم إعتمادها بمجلس الإدارة بجلسته المنعقدة فى ٣ سبتمبر ٢٠١٩.

٢٨- الالتزامات العرضية

بلغ رصيد إجمالى الالتزامات العرضية المحتملة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ وقدره ١٢٠ ٠٠٠ جنيه مصرى تتمثل فى قيمة خطاب ضمان مغطى بالكامل إيضاح رقم (١١).

٢٩- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الأموال

السنوات حتي ٢٠٠٤

- تم الفحص الضريبي و انهاء الخلافات الضريبية بلجان الطعن و لجان اعادة النظر و سددت الشركة الضريبة بالكامل من وجهة نظرها و جاري فحص نموذج ٩ (أ) حجز و كشف بيان المستحقات و التسديدات حيث وجدت شيكات لم يتم ادراجها من قبل المأمورية حتي يتم خصم تلك المبالغ.

عام ٢٠٠٥

- تم الفحص الضريبي و نتج عنه خسارة ضريبية بمبلغ ٧ ٠٧٩ ٨١١ جنية سيتم تسويتها و ذلك عند الانتهاء من السنوات اللاحقة و ذلك عن طريق شعبة الحجز.

عام ٢٠٠٦

- تم الفحص الضريبي و الضريبة لا شئ و ذلك طبقا للجنة الداخلية المتخصصة الدائرة الاولي مركز كبار الممولين الصادر في ١٤ يوليو ٢٠١٦.

السنوات ٢٠٠٧/٢٠١٠ و كذلك ٢٠١٠/٢٠١٤
(ما عدا المدة من أول يناير ٢٠٠٨ حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٨ معاده للفحص)

- حولت هذه السنوات الي لجنة انهاء المنازعات بالمركز و قد تحددت لها جلسة بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١٩ لمناقشة هذا الخلاف.

السنوات ٢٠١٥/٢٠١٨

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

(ب) ضريبة المبيعات – القيمة المضافة

السنوات حتي ٢٠١٥ (اخر فحص)

قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها.

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٨

تقوم الشركه بتقديم الاقرارات الضريبية بصفة منتظمه وفي مواعيدها القانونية .

(جـ) ضريبة كسب العمل

السنوات ٢٠٠٢/٢٠٠٥ وكذا السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٧

احيلت هذه السنوات الي لجنة انهاء المنازعات وحددت لها جلسة ٣ سبتمبر ٢٠١٩.

السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٦

تم فحصها من خلال شعبة الفحص بالمركز وتم سداد الفروق الناتجه بالكامل.

السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨

لم يتم الفحص بعد.

(د) ضريبة الدمغة

تم فحص دفاتر الشركه حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وتم الاتفاق علي الضريبة من خلال الفحص وتم سداد الضريبة المستحقة.

٣٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التى يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق، هذا وتقترب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل ، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولا لقيمتها العادلة ، وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

(أ) مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدتها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في المركز المالي.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

(ب) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولتخفيض ذلك الخطر تقوم الشركة كلما امكن بتجنب مركز مكشوف للعملات الاجنبية ولهذا فان هذا الخطر منخفض نسبيا .
وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢أ) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمى فى تاريخ المركز المالى.

(جـ) مخاطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والودائع لأجل والتي تتمثل في أرصدة القروض والسحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية. وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك سحب على المكشوف وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

(د) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة فى خطر تعرض الشركة لصعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.
يلخص الجدول أدناه بيان استحقاق الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على أساس الالتزامات التعاقدية للسداد ومعدلات الفائدة للسوق الحالية.

	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	سنة او اقل	اكثر من سنة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩				
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	٦٢ ١٦١ ٤٨٠	٦٢ ١٦١ ٤٨٠	٦١ ٦٣٠ ٤٨٤	٥٣٠ ٩٩٦
بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية	٥٩ ٠٧٤ ٢٣٢	٥٩ ٠٧٤ ٢٣٢	٥٩ ٠٧٤ ٢٣٢	--
قرض لأجل	٧٨ ٥٢٣ ٢٦١	٧٨ ٥٢٣ ٢٦١	٢٠ ٨٠٤ ٨٥١	٥٧ ٧١٨ ٤١٠
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٢ ٦١١ ٧١١	٢ ٦١١ ٧١١	٢ ٦١١ ٧١١	--
	٢٠٢ ٣٧٠ ٦٨٤	٢٠٢ ٣٧٠ ٦٨٤	١٤٤ ١٢١ ٢٧٨	٥٨ ٢٤٩ ٤٠٦
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨				
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	٨٦ ١٨٥ ١٠٥	٨٦ ١٨٥ ١٠٥	٧٤ ٠٨١ ١٩٦	١٢ ١٠٣ ٩٠٩
بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية	٥٥ ٥٦١ ٥٣٥	٥٥ ٥٦١ ٥٣٥	٥٥ ٥٦١ ٥٣٥	--
قرض لأجل	٦٤ ١٥٥ ٥١٢	٦٤ ١٥٥ ٥١٢	٨ ١٢٤ ٦٣٥	٥٦ ٠٣٠ ٨٧٧
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٢ ٦٨٦ ٣٢٣	٢ ٦٨٦ ٣٢٣	٢ ٦٨٦ ٣٢٣	--
	٢٠٨ ٥٨٨ ٤٧٥	٢٠٨ ٥٨٨ ٤٧٥	١٤٠ ٤٥٣ ٦٨٩	٦٨ ١٣٤ ٧٨٦

(هـ) مخاطر السوق

نشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

(و) إدارة رأس المال

ان سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هى المحافظة على قاعدة رأسمال قوية بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وثقة السوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط ،كما تسعى الشركة الى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه فى حال الإقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأنى من مركز قوى لرأس المال هذا ولاتوجد اى تغيرات فى استراتيجية الشركة فى إدارة رأس المال خلال العام . كما لاتخضع الشركة لأى متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال.

٣٢- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التى تناولها معيار رقم	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	(٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار رقم (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً-إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدي للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.		
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير "	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ وبلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون رقم ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزايا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلى المعايير التى تم تعديلها:	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"		
إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) " ترتيبات امتيازات الخدمات العامة"	يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام – الى – كيان خاص، وذلك لتشييد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة – مثل الطرق، والكباري والأنفاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات ...، إلخ. ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ للمنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس أصول هذه الترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الاصول الثابتة وإهلاكاتها" إلى حين انتهاء مدتها.		
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح" **معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) " الاستثمار العقاري"**	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجمعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشأت. - تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشأت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع إلزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من:		

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	- معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة. - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"		
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.		

رئيس القطاع المالى

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب